ACERIAS ROMANO S.A.
DESDE 1968

Panamericana Norte Km. 1 ½
Teléfono: 2-445-333
FAX: 2-445-244
e-mail aceromano7@yahoo.es
AMBATO ECUADOR

INFORME DE COMISARIO

Mi opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de la resoluciones de la Junta General y Directorio, una vez Revisado las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias , así como las resoluciones respectivas.

Los libros de actas de Junta de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

El comentario que puedo dar sobre los procedimientos de control interno de la compañía, como parte del examen efectuado, realizamos, un estudio del Sistema de Control interno de la Compañía, en el alcance que consideramos necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

ACERIAS ROMANO S.A.
DESDE 1968

Panamericana Norte Km. 1 ½
Teléfono: 2-445-333
FAX: 2-445-244
e-mail aceromano7@yahoo.es
AMBATO ECUADOR

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presenta ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

El control interno lo han realizado en forma ordenada conciliada cada rubro con las cifras correspondientes.

Respecto a la cifras presentada en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad y, si estos han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la empresa ACERIAS ROMANO S.A., al 31 de diciembre del 2012, el resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados. También les puedo informar que existe una disminución importante de la morosidad de la cartera de créditos, lo cual es el resultado de un mejor manejo de los riesgos implícitos del negocio de las puertas enrollables, y en general a una mejor evaluación de los sujetos de crédito y a que la capacidad de pago de los clientes ha mejorado en la etapa de crecimiento de la economía del país.

ACERTAS ROMANO S.A.
DESDE 1968

Panamericana Norte Km. 1 ½
Teléfono: 2-445-333
FAX: 2-445-244
e-mail aceromano7@yahoo.es
AMBATO ECUADOR

Les puedo informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 321 de la ley de compañías, que ha realizado control en todas sus áreas, velando siempre que esta se ajuste no solo a los requisitos sino también a las normas de una buena administración.

También les puedo informar acerca de las obligaciones establecidas en los numerales primero, segundo, tercero, cuarto, de este articulo, he dado fiel cumplimiento examinando los libros y documentos de los estados de caja y cartera, datos que proporcionan una imagen numérica de lo que en realidad sucede en la actividad de la empresa. Tiene una base de cifras que le permite orientar las actuaciones de gerencia en su toma de decisiones, proporciona datos y documentos que justifica de la correcta gestión de los recursos de la empresa.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mi función.

ACERIAS ROMANO S.A.
DESDE 1968

Panamericana Norte Km. 1 ½
Teléfono: 2-445-333
FAX: 2-445-244
e-mail aceromano7@yahoo.es
AMBATO ECUADOR

Sin otro particular. Me suscribo

Muy atentamente

Lcdo. HERNAN FREIRE

COMISARIO REVISOR